MEMPHIS
Pharm & Chemical Ind

ممفيس
للأدوية والصناعات الكيماوية

القاهرة في 2024/12/09 .

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد

نتشرف ان نرفق لسيادتكم طية الرد علي تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن القوائم المالية عن الفترة المنتهية في 2024/09/30 .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،

القائم باعمال الرئيس التنفيذي

(د / طارق محروس سلمان)

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281, Egypt Cable Address : (Memphis) Egypt
Pone : +20 (2) 22843528 / 22843529 / 22843530
Fax : +20 (2) 22843523 / 22839237
P.O.Box : 92 Helmet El Zaiton
e-mail: memphis@holdipharma.com
memphis@memphix.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح ـ الأميرية ـ ١١٢٨١ ـ القاهرة ـ مصر تلغرافياً : (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٣٩٢٣٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد إلكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphix.com.eg

الرد تقرير مراقب الحسابات

علي القوائم المالية لشركة ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية في 2024/09/30

الملاحظة الاولى:-

أساس إبداء استنتاج متحفظ:-

وفى ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين ما يلي: -

- عدم تكوين مخصص لمقابلة ما يلي: -

- نحو 4 مليون جنيه قيمة فروق كسب العمل عن السنوات من عام 2021 حتى 2024 بخلاف غرامات التأخير.
- نحو 1 مليون جنيه فروق فحص ضريبة القيمة المضافة عن أعوام 2017 حتى 2020 بخلاف متوقع فروق بنحو 1 مليون جنيه عن السنوات من 2021 حتى 2024 بخلاف غرامات التأخير.
- نحو 8.5 مليون جنيه فروق فحص الأوعية المستقلة لضريبة شركات الأموال طبقاً للجنة الداخلية عن عام 2020/2019، نحو 2.8 مليون جنيه فروق لمقابلة عمولة وكلاء الخارج والمساهمات خلال أعوام 2021 حتى 2024.

الـــــــــرد:-

- تم تكوين مخصص لمقابلة فروق فحص ضرائب كسب العمل بنحو 2 مليون جنيها.
- تم الطعن على فروق فحص الاوعية المستقلة لشركات الأموال وسوف يتم أجراء التسويات الازمة في ضوء النتائج علما بأنه تم بتدعيم المخصص بنحو 4 مليون جنيه خلال الفترة وسوف يتم تدعيم المخصص خلال المراكز القادمة.

الملاحظة الثانية:-

- نحو43ألف جنيه ضريبة الجدول على فواتير البونص لأصناف مستحضرات التجميل وتتمثل في (ممفيس كارباميد ، ممفيس بانثينول) الممنوحة للعملاء من2024/7/1 حتى 2024/9/30 بقيمة إجمالية بنحو 671 ألف جنيه رفضت شركات التوزيع الكبرى سدادها استناداً إلى عدم تضمين عقود البيع تحميل شركات التوزيع بضريبة الجدول هذا بخلاف البونص المستحقة ولم يتم تحرير فواتير بها نحو 12.5 مليون جنيه حتى تاريخه في حين واجهتها الشركة بمخصص قدره 8 مليون جنيه وهو غير كافي.

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281, Egypt — Cable Address : (Memphis) Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax +20 (2) 22843523 / 22839237
Po Box 92 Helmet El Zaiton
e-mail memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر — تلغرافيا ، (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٤٣٩٢٢٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد الكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

الـــــــــرد: -

جاري المتابعة مع شركات التوزيع لتحصيل قيمة ضريبة الجدول وجاري تسليم قيمة البونص تباعا وطبقا للبضاعة المتاحة بالشركة.

الملاحظة الثالثة:-

• نحو 5.7 مليون جنيه قيمة الخامات وقطع الغيار والتعبئة والتغليف بطيئة الحركة والراكدة والتي قاربت صلاحيتها على الانتهاء.

ولم يتم تفعيل عمل لجنة الرواكد بالشركة لعدم قيامها بحصر الرواكد منذ فترة طويلة.

الـــــــــرد: -

بخصوص الأصناف الراكدة وبطيئة الحركة من الخامات سوف يتم استخدامها خلال الفترة بناء على للدراسة الفنية من القطاعات المختصة أما بخصوص مواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار جارى العمل على التخلص منها بالبيع بما يحقق المنفعة الاقتصادية للشركة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً: -

الملاحظة الرابعة:-

- عدم استغلال أرض ومصنع الزيتون منذ عام 2004 رغم صدور قرار مجلس الإدارة رقم (343) فى 2019/2/17 بالموافقة علي البيع وإدراجه ضمن الأصول الغير مستغلة بالشركة القابضة و نشير إلي اختلاف المساحة المقيدة بدفاتر الشركة البالغة 3179 م عن المساحة المثبتة بالعقد المسجل البالغة 2427 م فضلا عن اختلاف اسم المالك بالعقد المسجل ولم يتم اتخاذ أي إجراء نحو ما سبق.

الـــــــــرد: -

بخصوص أرض مصنع الزيتون فقد تم الآتي: -

- الحصول على موافقة مجلس الادارة والجمعية العامة على بيع مصنع الزيتون القديم.
- تم الحصول على تقييم عدد (2) مثمن بأظرف مغلقة ومسلمة الى السادة مسئولي البيع ببنك القاهرة فرع مدينة نصر وتم وضع كراسة الشروط.
- تم تغيير استخدام الارض من (صناعي) الى (سكنى).
- تم عمل تقرير هندسي من المهندس الاستشاري للشركة بإمكانية الفصل بين مساحة 95,2426م2 والمشهرة والمملوكة للشركة وبين مساحة 190,544 م2 بشرط أجراء عملية

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St. Amyria, Cairo, 11281, Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax : +20 (2) 22843523 / 22839237
Po Box 92 Helmet El Zaiton
e-mail memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg
Cable Address : (Memphis) Egypt

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر تلغرافيا : (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٣٩٢٢٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد الكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

الفصل بمعرفة شركة هندسية متخصصة نظرا لقدم المباني وعـــدم التعرض للانهيار أثناء الفصل وسيتم اتخاذ الإجراءات لإنهاء أثبات ملكية باقي المساحة وقدرها 19,544م2.

- موافقة المجلس على بيع المساحة المشهرة ملك الشركة مساحة 95,2426م2.
- جاري مخاطبة وزارة قطاع الاعمال للانتهاء من إجراءات البيع.

الملاحظة الخامسة:-

- الاختلاف في مســاحة الأرض لموقع الشــركة بمنطقة الأميرية بنحو 19س –7ط وذلك بين العقد المسجل والمقيد بدفاتر الشركة بمساحة قدرها 1س –19ط –16ف وبين ما تم إثباته بمحضر الجرد الســنوي في 2024/6/30 بمســاحة قدرها 6 س –11 ط –16 ف ، هذا وقد ورد برد الشــركة على تقاريرنا الســابقة بان الفروق تتمثل في مســاحة أرض مصــنع الشــركة بالأميرية خارج الأســوار وبين المســاحة الواردة بمحضــر الجرد الفعلي التي تمثل مســاحة أرض مصــنع الشــركة من داخل أســوار الشــركة وبالرغم من توصــية الجمعية العامة للشــركة لإدارة الشــئون القانونية بدراســة ذلك وهو الأمر الذى لم يتم.

الـــــــــرد:-

تم بحث الأمر بمعرفة الادارة القانونية بالشركة وتم التحقق بأن العقود المبرمة فى هذا الشأن توضح حدود موقع الارض كاملة وما تطل عليه من جوانبها الأربعة وأن المساحات خارج أسوار الشركة تعد ضــمن خطوط التنظيم وقد تم موافاة الجهات المحققة بوزارة قطاع الأعمال العام بتلك العقود وكذلك الخريطة المساحية التي توضح حدود الأرض.

الملاحظة السادسة:-

- تضــمنت الأصــول الثابتة الآلات والمعدات ـــ وســائل نقل متوقفة أو مشــونة وغير صــالحة للاستخدام أو مطلوب تكهينها بنحو 7.404مليون جنية تتمثل فيما يلي: -

- نحو 5.430 مليون جنيه قيمة آلات ومعدات متوقفة وغير مستخدمة ومعطلة.
- نحو 1.974مليون جنيه قيمة وســائل نقل متوقفة عن العمل بجراج الشــركة (ســيارات نقل وأتوبيسات) أو بالورش الخارجية مهلكة بالكامل.
- بلغت التكلفة التاريخية للأصــول الثابتة المملوكة للشــركة في 2024/9/30 نحو 298 مليون جنيه منها نحو86 مليون جنيه أصول مهلكة دفتريا ومازالت تعمل في الإنتاج الأمر الذي يشير إلى حاجة الشركة الملحة لإحلال أصول جديدة للاستمرار في مزاولة نشاطها.

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281, Egypt
Phone :
Fax
Po Box
e-mail
Cable Address : (Memphis) Egypt
+20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
+20 (2) 22843523 / 22839237
92 Helmet El Zaiton
memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر
ت :
فاكس :
ص.ب :
بريد الكتروني :
تلغرافيا : (ممفيس) مصر
٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٢٩٢٣٧ (٢) ٢٠ +
٩٢ حلمية الزيتون
memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

لذا نوصى بضرورة إحلال وتجديد الأصول في ضوء ارتفاع تكلفة الصيانة وقطع الغيار.

الـــــــــرد: -

دراسة الآلات والمعدات المتوقفة: -

جاري إجراء دراسة فنية شاملة للآلات والمعدات غير المستخدمة، بهدف تحقيق أقصى استفادة منها، سواء بإعادة تشغيلها أو بيعها، بما يحقق مصلحة الشركة.

بيع السيارات المكهنة: -

عُرضت السيارات المكهنة على خبراء التثمين، وتم تنظيم مزاد علني عام، أسفر عن بيع عدد من هذه السيارات.

تحديث وصيانة الأصول الثابتة: -

يجري حالياً تحديث وصيانة الأصول الثابتة وفق الأولويات المتاحة وبما يتناسب مع السيولة المتوفرة. تجدر الإشارة إلى أنه تم تخصيص استثمار بقيمة نحو 2 مليون جنيه لتحديث وسائل نقل العاملين، إلا أن الارتفاع الكبير في أسعار السيارات، نتيجة الظروف الاقتصادية الحالية، يمثل تحدياً في تنفيذ هذا المشروع.

تثمين السيارات المتبقية: -

جاري تثمين باقي السيارات المتاحة، تمهيداً لطرحها في مزاد علني قريباً.

الملاحظة السابعة:-

- تضمنت الأصول الثابتة مبلغ 2.670 مليون جنيه تمثل قيمة 60% من قطع الغيار الموردة من شركة إخناتون الصادر لها أمر توريد رقم 2151 في 2020/12/5 لإعادة هيكلة وتأهيل محطة المياه استيلماس والتي تم توريدها فى 2021/10/3 نتيجة الخلاف بين الشركة والمورد لحدوث تسريب بالمحطة والتي تم إغلاقها أكثر من مرة من قبل هيئة الدواء.

يتعين إجراء التحقيق اللازم وتحديد المسئولية.

الـــــــــرد: -

جاري التفاوض مع المورد من خلال الجهات المختصة لإنهاء الامر معه.

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281, Egypt Cable Address : (Memphis) Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax : +20 (2) 22843523 / 22839237
Po Box : 92 Helmet El Zaiton
e-mail : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر تلغرافيا : (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٣٩٢٢٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد الكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

الملاحظة الثامنة:-

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ ما يلي: -

- نحو 4.34 مليون جنيه قيمة ما تم صرفه على مشروع الميكنة القديم منذ 2009/1 ولم يتم نهوه أو استلامه حتى تاريخه بمدة تأخير نحو 15 سنة كما لم نواف بما انتهى اليه التحقيقات بشأن المخالفات التي شابت استكمال المشروع.
- نحو 8.657 مليون جنيه قيمة ما تم صرفه علي مشروع التحول الرقمي ERP حيث تم خصمه بمعرفة الشركة القابضة طبقا للتعاقد المبرم في 2020/2/24 عن طريق الشركة القابضة مع شركة (دي جي تك) و شركة مايكروسوفت لشراء تراخيص استخدام برامجها و تقديم الخدمات الاستشارية بمدة توريد من 6- 8 أسابيع من تاريخ التعاقد المشار إليه بالإضافة لنحو 1.575 مليون جنيه قيمة دفعة مقدمة و دفعة توريد لشركة الحاسبات المتقدمة لأعمال البنية التحتية و الذي سيتم تنفيذها من قبل وزارة قطاع الأعمال العام بقيمة إجمالية 3مليون جنيه و مدة تنفيذ 5 شهور من أمر الإسناد بتاريخ 2020/5/13 .

الـــــــــرد:-

- **مشروع ميكنة الأعمال لشركات المرحلة الأولى: -**

تم التعاقد على مشروع ميكنة الأعمال لشركات المرحلة الأولى (سيد، النيل، ممفيس) من خلال الشركة القابضة للأدوية. وقد تم مخاطبة الشركة القابضة للاستفسار عن الإجراءات المتخذة بشأن تنفيذ العقد المذكور، ويجري حالياً اتخاذ الإجراءات اللازمة بالتنسيق بين الشركة القابضة للأدوية ووزارة قطاع الأعمال العام.

- **مبلغ 8.657 مليون جنيه ودفعات المشروع: -**

فيما يتعلق بمبلغ 8.657 مليون جنيه، بالإضافة إلى دفعة مقدمة بقيمة 1.575 مليون جنيه لصالح شركة الحاسبات المتقدمة لأعمال البنية التحتية، تم طرح المشروع من قبل وزارة قطاع الأعمال العام لاستكماله، بما يضمن الاستفادة من المبالغ التي أُنفقت. ومن المتوقع أن تنعكس آثار هذا المشروع إيجابياً على أداء الشركة. وتجدر الإشارة إلى أن هذا المبلغ يعتبر تحت الحساب لحين الانتهاء من المشروع بالكامل.

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281, Egypt Cable Address : (Memphis) Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax +20 (2) 22843523 / 22839237
Po Box 92 Helmet El Zaiton
e-mail memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر تلغرافيا : (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٤٣٩٢٣٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد إلكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

الملاحظة التاسعة:-

- مازال حساب التكوين الاستثماري متضمناً مبلغ 945 ألف جنيه تمثل قيمة إنذار حريق بمخزن تام الصنع لم يتم تسويتها منذ 2023/10 وكذا مبلغ 2.907 مليون جنيه تمثل 75% من أعمال عمرة ضاغط هواء تم صرفها فى 2024/4 ولم يتم تسويتها على حساب الأصول الثابتة.

الـــــــــرد: -

- تم الانتهاء من اعمال انذار حريق مخزن تام الصنع وجاري عمل محضر استلام نهائي وعمل التسويات اللازمة.
- بخصوص أعمال عمرة ضاغط الهواء جاري البدء اعمال العمرة وأن قطع الغيار تم توريدها مقابل خطاب ضمان.

الملاحظة العاشرة:-

- عدم إدراج قسم السوائل فى خطة التطوير على الرغم من ملاحظات هيئة الدواء المرسلة للشركة ودون وجود دراسة استبعاد القسم من الخطة ولجوء الشركة لبحث التصنيع لدى الغير (TOLL) حيث تم التعاقد مع شركة راميد بتاريخ 2023/12/14.

- بلغ صافى القيمة الدفترية لقسم السوائل في 2024/9/30 نحو571 ألف جنيه مما يشير لتقادم الآلات والمعدات وانتهاء عمرها الافتراضي وحاجتها الماسة للتطوير هذا بالإضافة لعدم تمكن الشركة من إنتاج الأشربة الخاصة بقسمي التصدير والعطاءات لتوقف القسم ورغم التعاقد مع شركة راميدا في 2023/12 إلا أنه لم يتم استلام أى كميات منهم.

الـــــــــرد: -

تم تأجيل تطوير قسم السوائل ضمن خطة التطوير الاستراتيجية للشركة، نظرًا للتكلفة المرتفعة التي يتطلبها تحديث القسم بالكامل. فقد تبين أن القسم يحتاج إلى عمليات تطوير شاملة تشمل تحديث المعدات، تحسين خطوط الإنتاج، وتطبيق معايير الجودة الحديثة، مما يزيد من حجم الاستثمار اللازم. بالإضافة إلى ذلك، فإن عدد المستحضرات المنتجة في قسم الأشربة محدود، مما جعل الاستثمار في تطويره غير ذي جدوى اقتصادية في الوقت الحالي.

ولتلبية احتياجات السوق المحلي وأوامر التصدير الخاصة بمستحضرات الأشربة، بالإضافة إلى الوفاء بالتزامات العطاءات، تم التعاقد مع شركة "راميدا"، المعروفة بخبرتها في إنتاج المستحضرات

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281, Egypt Cable Address : (Memphis) Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax : +20 (2) 22843523 / 22839237
Po Box 92 Helmet El Zaiton
e-mail memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر تلغرافيا : (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٤٩٢٢٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد الكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

الدوائية، لإنتاج هذه المستحضرات بالنيابة عن الشركة. يهدف هذا التعاقد إلى ضمان استمرار توافر المنتجات بجودة عالية وفي الوقت المناسب، مع تحقيق الكفاءة التشغيلية.

وقد بدأت شركة "راميدا" بالفعل في إنتاج المستحضرات المطلوبة، مما يساهم في تغطية احتياجات السوق بفعالية، مع تحقيق الاستفادة القصوى من الموارد المتاحة وتقليل التكاليف المرتبطة بتشغيل قسم السوائل داخليًا.

الملاحظة الحادي عشر:-

- بلغت قيمة الأصناف المخسرة بمخزون الإنتاج التام في 2024/9/30 نحو 500 ألف جنيه لعدد 12 مستحضر.

يتعين ضرورة إعادة النظر في مثل تلك الأصناف حتى لا تمثل عبء على المستحضرات الآخرى.

الـــــــــرد:-

تسعى الشركة للعمل على تحريك أسعار المستحضرات المخسرة لدى الجهات المعنية بهيئة الدواء تباعا وبما يمكن من تجاوز الخسائر وتتركز معظم المستحضرات المخسرة في العطاءات وجاري المتابعة مع هيئة الشراء الموحد بالنسبة لأسعار العطاءات.

الملاحظة الثانية عشر:-

- بلغت الفوائد الدائنة خلال الفترة نحو 23.3 مليون جنيه مقابل نحو 5 مليون جنيه فى الفترة المثيلة بالعام المالي السابق منها نحو 1.163 مليون جنيه تمثل فوائد الاكتتاب عن زيادة رأس مال الشركة ، 26.562 مليون جنيه تمثل فوائد الودائع والبالغة نحو 463 مليون جنيه فى تاريخ المركز المالي منها نحو 95 مليون جنيه تمثل قرض مبادرة التصنيع الجيد بفائدة 8% لم يتم استخدامها في غرضها حتى تاريخه ، بالإضافة إلى 4.614 مليون جنيه تمثل فوائد عن الحساب الجاري.

يتعين ضرورة إعادة النظر في استغلال تلك الأموال في أغراض الشركة لتحقيق الأهداف المرجوة.

الـــــــــرد:-

- تم استثمار هذه الأموال في ودائع بعائد سنوي 22% لحين الانتهاء من اعتماد محضر الجمعية العامة غير العادية من هيئة الاستثمار، والمتعلق بتعديل المادتين (6) و(7) من النظام الأساسي للشركة.
- سيتم تخصيص جزء من هذه الودائع خلال الفترة المقبلة لسداد المديونيات المستحقة لشركة باير، بما يسهم في تحسين المركز المالي للشركة.

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281, Egypt — Cable Address : (Memphis) Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax +20 (2) 22843523 / 22839237
Po Box 92 Helmet El Zaiton
e-mail memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر — تلغرافيا ، (ممفيس) مصر
ت ، ٢٢٨٤٢٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
فاكس ، ٢٢٨٤٢٥٢٣ / ٢٢٨٢٩٢٢٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب ، ٩٢ حلمية الزيتون
بريد الكتروني ، memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

- بالإضافة إلى ذلك، جاري الإعداد لطرح مناقصة لاستيراد ماكينة لتحضير وتعبئة المراهم، وأخرى لتحضير وتعبئة الأمبولات، بهدف تعزيز كفاءة الإنتاج وتحسين جودة المنتجات.

الملاحظة الثالثة عشر:-

- الشيكات الصادرة والتي لم يتقدم أصحابها للصرف نحو826 ألف جنيهاً بالبنك العربي وبنك القاهرة منذ سنوات (2015 ،2022) تتمثل في (نحو699 ألف جنيهاً بالبنك العربي ، نحو 127 ألف جنيهاً ببنك القاهرة).

يتعين ضرورة اتخاذ اللازم حيالها.

الـــــــــرد:-

سوف يتم عمل دراسة لهذه الشيكات وسوف يتم اجراءات التسوية بناء على ما تنتهي إلية الدراسة.

الملاحظة الرابعة عشر:-

- لجوء الشركة للتعامل بدون عقود منظمة مع كل من شركتي ابن سينا وفارما أوفر سيز خلال الفترة من 2024/3/1 حتى 2024/9/30 والتي انتهت عقودها في 2024/2/29, 2024/4/30 على التوالي حيث بلغت مسحوباتهم ما قيمته نحو 171 مليون جنيه ، 112.54 مليون جنيه على التوالي مما يضعف موقف الشركة في الحفاظ على حقوقها طرف الغير حيث تم ابرام عقود جديدة خلال الفترة من 2024/10/1 حتى 2025 /6/30 طبقاً لقرار مجلس الإدارة.

الـــــــــرد:-

جاري الانتهاء من إجراءات وتوقيع العقود من جميع الاطراف طبقا بقرار مجلس الادارة يتم التعامل من 2024/3/1 حتى 2024/9/30 طبقا للعقود المنتهية بنسبة زيادة 10% من المستهدف السنوي لشركة ابن سينا وشركة فارما اوفر سيز.

الملاحظة الخامسة عشر:-

- ما زالت ملاحظاتنا قائمة بشأن عدم تجديد العقود المبرمة مع بعض العملاء وخاصة الشركة المصرية لتجارة الأدوية حيث يتم التعامل بالعقد المؤرخ في 2006/7/1 علي الرغم من نقل تبعية الشركة المصرية من (الشركة القابضة للأدوية) إلي هيئة الشراء الموحد وخضوعها لأحكام القانون 159 لسنة 1981 ويتصل بما تقدم تم منح شركتي فارما أوفر سيز وابن سينا فترة انتقالية حتى2024/9/30بنفس شروط العقد القديم والتي انتهت عقودها فى 2024/4/30 ، 2024/2/29 على التوالي دون أخذ الزيادات السعرية للمستحضرات والتي تجاوزت 40% اكتفاء بزيادة 10% فقط

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St. Amyria, Cairo, 11281, Egypt Cable Address : (Memphis) Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax : +20 (2) 22843523 / 22839237
Po Box 92 Helmet El Zaiton
e-mail memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر تلغرافيا : (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٣٩٢٢٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد الكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم 427 في 2024/8/21 بتجديد العقود للشركتين اعتباراً من 2024/10/1 حتى 2025/6/30 لمدة 9 شهور بزيادة مستهدفات 40 % دون أخذ قيمة المستهدف في 2024/9/30 والبالغ 291 مليون جنيه لشركة ابن سينا وبونص 3.5 % بضاعة بدون قيمة على مستهدفات الفترة البالغة ما قيمته 170.04 مليون جنيه، 110 مليون جنيه لشركتي ابن سينا وفارما على التوالي ولوحظ عدم أحقية شركة ابن سينا للبونص البالغة5.9 مليون جنيه لعدم تحقيقه المستهدف بانخفاض قدره 22 مليون جنيه (حيث تم تحرير فواتير بيع ولم يتم تسليمها حتى 2024/9/30).

وتجدر الإشارة إلى تضمين العقود المبرمة بين الشركة وكلاً من العميل ابن سينا وفارما أوفر سيز بالبند الثالث زيادة المستهدف السنوي 10% مع إغفال تضمينه عبارة "أو المبيعات الفعلية المحققة في نهاية التعاقد أيهما أكبر للشركة" لضمان الحفاظ على التطور في المبيعات فى ضوء تحقيق العميلين المستهدف بنسبة 104%، 116% حتى 2024/6/30.

يتعين ضرورة اتخاذ الإجراءات الجادة للحفاظ على أموال الشركة وكذا البونص المشار إليها.

الـــــــرد:-

- يتم حاليًا التواصل مع الشركة المصرية لتجارة الأدوية لإبرام عقد جديد يتوافق مع الأهداف الاستراتيجية للشركة.
- تمت إضافة بند في العقود الجديدة ينص على زيادة المستهدف السنوي بنسبة محددة، إما بناءً على الزيادة في المستهدف السابق أو المبيعات الفعلية خلال العام، أيهما أكبر، لضمان تحقيق نمو مستدام.
- أما فيما يتعلق بالبونص، فإنه يُمنح للعملاء كجزء من سياسة البيع بهدف تحفيز المبيعات، ويتم تحديده بناءً على حجم المسحوبات لكل عميل وظروف السوق السائدة، مما يعزز العلاقة مع العملاء ويدعم تحقيق الأهداف البيعية.

الملاحظة السادسة عشر:-

- مازال هناك اختلاف في مدة الائتمان بالسياسات البيعية و الشرائية المعمول بها حيث يتم منح العملاء مدة ائتمان تراوحت من 90 يوم في أدناه و 120 يوم في أعلاه في حين يتم السداد للموردين عند الاستلام و في أحيان أخري بشيكات قبل الاستلام وسبق الإشارة بكافة تقاريرنا السابقة دون جدوى.

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281, Egypt
Phone :
Fax :
Po Box
e-mail
Cable Address : (Memphis) Egypt
+20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
+20 (2) 22843523 / 22839237
92 Helmet El Zaiton
memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر
ت :
فاكس :
ص.ب :
بريد إلكتروني :
تلغرافيا : (ممفيس) مصر
٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٣٩٢٢٧ (٢) ٢٠ +
٩٢ حلمية الزيتون
memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

الـــــــــرد: -

- بالنسبة لمدد الائتمان في السياسات البيعية، يتم تحديدها وفقًا للعقود المبرمة مع شركات التوزيع، مع إضافة خيار التعامل النقدي لبعض العملاء لضمان تحقيق سيولة مالية مستقرة وتحسين التدفقات النقدية.
- أما فيما يخص الموردين، ونظرًا للظروف الاقتصادية الراهنة، بما في ذلك تقلب أسعار المواد الخام والمستلزمات وصعوبة توافرها في السوق، فقد تم تعديل شروط الدفع لتكون بنظام "الدفع عند الاستلام"، وذلك لضمان استمرارية التوريد وتلبية احتياجات الإنتاج بكفاءة في ظل هذه التحديات.

الملاحظة السابعة عشر:-

- بلغت المبيعات خلال فترة المركز المالي ما قيمته نحو291 مليون جنيه لشركات التوزيع الكبرى (ابن سينا وفارما وأيه ثرى فارم ولابوركس وسوفيكو) بنسبة 73% من مبيعات الشركة مما يشير لاستحواذ شركات التوزيع على معظم مبيعات الشركة وقد تلاحظ ما يلى: -

- تجاوز المديونية المستحقة على عملاء شركات التوزيع في تاريخ المركز المالي عن قيمة خطابات الضمان يوضح ذلك المرفق التالي: -

العميل	المديونية	خطاب الضمان	التجاوز
الشركة المتحدة للصيادلة	8 مليون جنها	7 مليون جنها	1 مليون جنها
شركة رامكو فارم	3 مليون جنها	0.2 مليون جنها	2.8 مليون جنها
شركة فارما أوفرسيز	43.8 مليون جنها	2 مليون جنها	41.8 مليون جنيه
شركة ابن سينا فارم	146 مليون جنها	27 مليون جنها	119 مليون جنيه
سوفيكو فارم	15.2 مليون جنها	4 مليون جنها	11.2 مليون جنها
الشركة المصرية	43.3 مليون جنها	لا يوجد	43.3 مليون جنها
الشرق الأوسط	11.8 مليون جنيه	6 مليون جنيه	5.8 مليون جنها

وخاصة شركة سوفيكو والتي تم منحها ائتمان بنسبة تجاوز 11.2 مليون جنيه رغم عدم وجود سابقة تعامل مع الشركة الأمر الذي يعرض الشركة لمخاطر عدم السداد.

يتعين اتخاذ الإجراءات الجادة للحصول على خطابات الضمان الكافية وجذب عملاء جدد لتنشيط مبيعات الشركة.

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St. Amyria, Cairo, 11281, Egypt Cable Address : (Memphis) Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax : +20 (2) 22843523 / 22839237
Po Box 92 Helmet El Zaiton
e-mail memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر تلغرافيا : (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٣٩٢٢٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد الكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

الـــــــــرد:-

- تسعي الشركة على جلب عملاء جدد وبالفعل تم التعاقد مع شركة ابن خالدون وشركة نيوفارما خلال شهر سبتمبر 2024.
- جاري التواصل مع شركات التوزيع لزيادة خطابات الضمان بما تتناسب مع حجم تعاملات كل شركة او التعامل النقدي.

الملاحظة الثامنة عشر:-

- ضعف مبيعات التصدير خلال الفترة والبالغة نحو 6 مليون جنيه بنسبة 12.8% من المستهدف السنوي.

- تركزت معظم مبيعات الشركة خلال الفترة على صنف الأسبرين بروتكت بنحو 160 مليون جنيه بنسبة 40% من إجمالي قيمة البيع والبالغة نحو 399 مليون جنيه والذى تم تحريك سعر بيعه بعد الخصم بزيادة سعرية لأكثر من 100% (من 25 إلى 55 جنيه) وهو ما ساهم فى ارتفاع رقم المبيعات مقارنة بالفترة المثيلة للعام السابق بالإضافة إلى وجود 4 مستحضرات (ديفارول مائى ، جاراميسين كريم ، ممفيس كاربامايد ، دوكسيم 500) حققت مبيعات بنحو 75 مليون جنيه بنسبة 19% من صافى المبيعات خلال الفترة مما يعرض إيرادات الشركة لخطر الاعتماد على أصناف محدودة وعدم تنوع المزيج البيعى .

الـــــــــرد:-

- بخصوص انخفاض مبيعات التصدير، يرجع ذلك إلى تأخير شحن البضاعة خلال فترة المركز المالي، حيث تم استبعاد نحو 7 مليون جنيه من مبيعات الفترة، وتم شحنها في أكتوبر 2024.
- يتم حاليًا إنتاج وبيع المستحضرات الأكثر ربحية، مما يساهم في تعزيز العائد الاقتصادي للشركة. كما يتم العمل على زيادة أسعار باقي المستحضرات، بالإضافة إلى تنشيط حملات الدعاية اللازمة لها من خلال المكتب العلمي لضمان تعزيز الوعي بالمنتجات وتحقيق نتائج أفضل في السوق.

الملاحظة التاسعة عشر:-

- مازالت مديونية العملاء طرف الشئون القانونية بدفاتر الشركة بنحو 2.696 مليون جنيه في تاريخ المركز المالي متضمنة أيضا أوراق قبض مرتدة غير موجودة بنحو 9 الآلف جنيه وقد أفاد القطاع القانوني بتسليمه الشيكات للقطاع التجاري ولم يتم حتي تاريخه أي إجراء بشأنها ، بالإضافة

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281, Egypt Cable Address : (Memphis) Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax : +20 (2) 22843523 / 22839237
Po Box 92 Helmet El Zaiton
e-mail memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر تلغرافيا : (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٣) ٢٠ +
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٣٩٢٢٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد الكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

لنحو4,151 مليون جنيه عملاء تصدير متوقفة يرجع بعضها لعام 1989 مكون عنها مخصص بالكامل.

يتعين اتخاذ الإجراءات الجادة لتحصيل مستحقات الشركة.

الـــــــرد: -

- بخصوص مبلغ 2.959 مليون جنيه مديونية مستحقة على المؤسسة العامة لتسويق الأدوية بالعراق منذ 1989 م (صفقات متكافئة) تعذر تحصيلها نظرا لظروف حرب الخليج وتقوم الشركة القابضة مع وزارة التجارة ووزارة الاستثمار بالتعامل مع الجانب العراقي لسداد هذه المديونية وجارى المتابعة من الجهات المعنية بالدولة فى هذا الشأن علما بأن المبلغ المذكور مفتوح به اعتماد مستندي طرف بنك الإسكندرية وهو يعد ضمانا للدين محل الملاحظة وفقا للأعراف المصرفية المعمول بها.
- مبلغ 663 ألف جنيه عبارة عن مديونية تخص الشركة القابضة (العراق) منذ 2002 ويتم المطابقة بصفة دورية كمديونية على الشركة القابضة للأدوية وتقوم الشركة القابضة بالتنسيق مع وزارة التجارة ووزارة الاستثمار بالتعامل مع الجانب العراقي لسداد هذه المديونية.
- بالنسبة لمبلغ 353 ألف جنيه قيمة فواتير مستحقة على (مؤسسة سقالة) بالسعودية تم عمل مخصص بكامل القيمة لحين اتخاذ الإجراءات اللازمة.
- مبلغ 111 ألف جنيه (مناقصة الخليج) ومبالغ 55 ألف جنيه (أحمد خليل الباكر) ومبالغ 10الآف جنيه (الأمارات) تم تحويلها للشئون القانونية بالقرار رقم 248 لسنة 2013.

الملاحظة العشرون:-

- تضمن حساب دائنو توزيعات نحو 3.860 مليون جنيه تتمثل في (حصة جمهور المساهمين /حصة العاملين /حصة مجلس الإدارة /اللجنة الرياضية / الاتحاد الرياضي) منذ عدة سنوات.

يتعين اتخاذ اللازم حيالها في ضوء القوانين السارية.

الـــــــرد: -

سيتم دراسة دائنو توزيعات محل الملاحظة تمهيدا لاتخاذ اللازم في ضوء القوانين السارية.

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281, Egypt Cable Address : (Memphis) Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax : +20 (2) 22843523 / 22839237
Po Box : 92 Helmet El Zaiton
e-mail : memphis@holdipharma.com
memphis@rmemphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر تلغرافيا : (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٣٩٢٢٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد الكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

الملاحظة الواحدة والعشرون:-

- عدم قيام الشركة باتخاذ الإجراءات الجادة لتدبير مكان بديل لفرع الإسكندرية المؤجر من الشركة المصرية لتجارة الأدوية والذى انتهى عقد ايجاره في 2023/12/31 وما لذلك من آثار على مبيعات الشركة. وتجدر الإشارة إلى قيام الشركة بنقل العاملين به وعددهم 30 موظف وعامل بمخزن ملحق بفرع العامرية التابع لشركة النيل للأدوية منذ 2024/3/25والفرع الجديد غير مجهز وأجهزة الحاسب الآلي لا تعمل حيث كان آخر مركز مالي تم طباعته بالفرع متضمن رصيد العملاء فى 2023/12/31 ولا يوجد بضاعة بالفرع منذ شهر يناير وحتى نوفمبر 2024.

وبالاطلاع على ترخيص فرع العامرية التابع لشركة النيل للأدوية لوحظ احتوائه على عبارة (يقتصر تخزين المستحضرات الصيدلية المصنعة فى مصنع النيل للأدوية والصناعات الكيماوية والمسجلة بوزارة الصحة ولا يجوز تخزين أي مستحضر صيدلي آخر لأي مصنع آخر سواء كان أدوية / مستلزمات طبية / مستحضرات تجميل.

وتجدر الإشارة إلى عدم طباعة أيه فواتير بيع بفرع إسكندرية منذ يناير/ 2024 وحتى نوفمبر /2024 بل يتم طبع فواتير مبيعات بالمركز الرئيسي بالأميرية وتحسب مبيعات للفرع ويتم منحهم عمولة بشأنها مما يشير لعدم العدالة في توزيع العمولة يؤكد ذلك صدور قرار الرئيس التنفيذي للشركة رقم 68 بتاريخ 2024/3/10 بقيام العاملين بالفرع بالعمل أون لاين من منازلهم وذلك بحد أقصى شهر اعتبارا من 2024/2/24 ولحين الانتهاء من التعاقد على مقر جديد.

يتعين إجراء التحقيق اللازم وتحديد المسئولية نحو عدم اتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن.

الـــــــــرد:-

جاري المتابعة مع شركة النيل لتغيير التراخيص الخاصة بفرع الشركة بالعامرية للانتهاء من إجراءات التعاقد.

بخصوص عدم طباعة فواتير بفرع الإسكندرية نظر العدم جاهزية الفرع الجديد لتشغيل الحاسب الالي وتجهيز المكان بشركة النيل وانهاء من عمل العقد.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

قائم بأعمال الرئيس التنفيذي

(أ.د / طارق محروس سلمان)

MEMPHIS PHARMACEUTICALS & CHEMICAL INDUSTRIES
8 Sawah St., Amyria, Cairo, 11281, Egypt — Cable Address : (Memphis) Egypt
Phone : +20 (2) 22823528 / 22843529 / 22843530
Fax +20 (2) 22843523 / 22839237
Po Box 92 Helmet El Zaton
e-mail memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg

ممفيس للأدوية والصناعات الكيماوية
٨ شارع السواح - الأميرية - ١١٢٨١ - القاهرة - مصر — تلغرافيا : (ممفيس) مصر
ت : ٢٢٨٤٣٥٢٨ / ٢٢٨٤٣٥٢٩ / ٢٢٨٤٣٥٣٠ (٢) ٢٠ +
فاكس : ٢٢٨٤٣٥٢٣ / ٢٢٨٤٣٩٢٣٧ (٢) ٢٠ +
ص.ب : ٩٢ حلمية الزيتون
بريد إلكتروني : memphis@holdipharma.com
memphis@memphis.com.eg